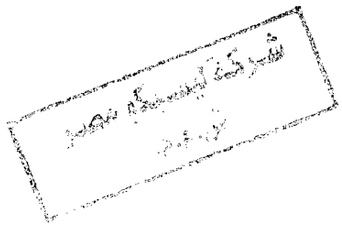
ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠



ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المحتويـــــــــات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
- الميزانية المجمعة	٥
- قائمة الدخل المجمعة	٦
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٤

KPMG

حـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

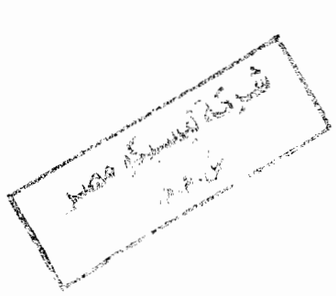
هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .



KPMG

حَـــازم حسَـــن

الـــــرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى إيضاحات التالية من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة :

١- إيضاح رقم (١٦) حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

٢- كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٨) ، لم تتوافر لدي إدارة المجموعة بعد المعلومات التي تمكنها من الافصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية علي قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة المجموعة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدي وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية المجمعة علي قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية المجمعة.

KPMG حازم حسن

حاتم منتصر

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩

سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإسكندرية في ٨ مارس ٢٠١١

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
الأصول			
الأصول الثابتة	(٤)	٤٧٨ ٢٨٨ ٦٦٣	٨٠٨ ٠٦١ ٦٧٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٩٨٢ ٩٤٨ ١٤٩	٩٠٥ ٥٧٤ ٩١
أصول غير ملموسة	(٦)	٤٣٨ ٠٧٩ ٢٣	٥٦٥ ٨٨٨ ٢٣
استثمارات أخرى	(٧)	٥٠٣ ٤٤٥ ٤	٣٠٥ ٢٠٧ ٤
أوراق قبض طويلة الأجل	(٨)	٠٠٠ ٧٩٣ ٢٢	--
إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل		٩٠٨ ٧٠٤ ١	٦٨٦ ٠٥٣ ٢
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٣٠٩ ٢٦٠ ٨٦٥	٢٦٩ ٧٨٦ ٧٩٣
مخزون	(٩)	٣١٧ ٢٦٢ ٤٧٣	٢٦٥ ٤٨٢ ٤٠٨
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٣٠٩ ٠٧٤ ٣٦١	٠٤٣ ٦١١ ٢٦٩
استثمارات بغرض المتاجرة	(١١)	٨٩٨ ٤٧٦ ٧٣	٦٦٩ ٤٧٦ ٦٦
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	٨٥٥ ٨٩٧ ٣٨	٢٢٢ ١٠٤ ٣٣
إجمالى الأصول المتداولة		٣٧٩ ٧١١ ٩٤٦	١٩٩ ٦٧٤ ٧٧٧
إجمالى الأصول		٦٨٨ ٩٧١ ٨١١ ١	٤٦٨ ٤٦٠ ٥٧١ ١
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٤)	٠٠٠ ٠٠٠ ٣٠٠	٠٠٠ ٠٠٠ ٢٠٠
احتياطيات	(١٥)	٧٩٢ ٢٨٩ ٢٩٤	٦٠٨ ٩١٠ ٢٨٢
أرباح مرحلة	(١٦)	٥١٤ ٩٩٤ ١٨١	٨٢٦ ٤٦٠ ٢٣٥
صافي ربح العام		٦٤٥ ٨٢٠ ٩٤	٣٥٩ ١٧٨ ١١٠
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٩٥١ ١٠٤ ٨٧١	٧٩٣ ٥٤٩ ٨٢٨
حقوق الأقلية		٠٤٦ ٨٩٤ ٢	٣٦١ ٥٣٧ ٣
إجمالى حقوق الملكية		٩٩٧ ٩٩٨ ٨٧٣	١٥٤ ٠٨٧ ٨٣٢
الإلتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٦٠٢ ٤٥٨ ١١	٤٩٧ ٤٩٢ ٥٧
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٨)	٦٣٩ ٤٢٨ ٦٢	٣٥٥ ١٢٩ ٨٦
ضريبة دخل مؤجلة	(١٩)	٨٧٧ ٥٩٥ ١٩	٤٩٤ ٠٣٣ ١٩
مخصصات	(٢٠)	٠٧٠ ٩٢٨ ٩	٤٥١ ٥٥٩ ١٠
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		١٨٨ ٤١١ ١٠٣	٧٩٧ ٢١٤ ١٧٣
بنوك سحب على المكشوف		٢٣٨ ١٠٣ ٥٥٧	٠١١ ٤٢٠ ٣٣٣
قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٣١٤ ٨٦٣ ٥٦	٨٢٨ ٨٣٤ ٥٣
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	٨٩٦ ٨٣٠ ٢٠١	٠٤٠ ٦٠٩ ١٦٤
مخصصات	(٢٠)	٠٥٥ ٧٦٤ ١٨	٦٣٨ ٢٩٤ ١٤
إجمالى الالتزامات المتداولة		٥٠٣ ٥٦١ ٨٣٤	٥١٧ ١٥٨ ٥٦٦
إجمالى الالتزامات		٦٩١ ٩٧٢ ٩٣٧	٣١٤ ٣٧٣ ٧٣٩
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٦٨٨ ٩٧١ ٨١١ ١	٤٦٨ ٤٦٠ ٥٧١ ١

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٨ مارس ٢٠١١

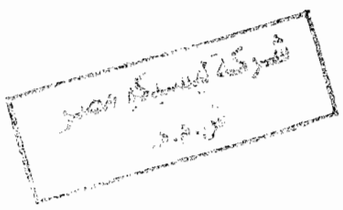
المدير المالي

العضو المنتدب

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
صافى المبيعات		١ ٠١٩ ١٦١ ١٧٤	١ ٠٥٥ ٢٦١ ٨٦٧
تكلفة المبيعات		(٦٥١ ٨٧٨ ٣٠٣)	(٦٧٢ ١٤٣ ٣٤٤)
مجمل الربح		٣٦٧ ٢٨٢ ٨٧١	٣٨٣ ١١٨ ٥٢٣
إيرادات أخرى	(٢٣)	٧ ٤٠١ ٥٥٠	٢ ٠٥٥ ٠٥٢
مصروفات توزيع		(٦٤ ٣١٤ ٩٨٢)	(٦٩ ١٣٠ ١١٩)
مصروفات إدارية		(١٠٧ ١٣١ ٧٣١)	(١١٦ ٩٠٨ ٩٤٢)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(١٥ ٣٠٢ ٩٢١)	(١٦ ٥٧٨ ٨٣٥)
أرباح التشغيل		١٨٧ ٩٣٤ ٧٨٧	١٨٢ ٥٥٥ ٦٧٩
أرباح استثمارات		٢ ١٠٢ ٥٧١	١ ٥٩٨ ٣٣١
إيرادات تمويلية	(٢٥)	٥ ٣١٧ ٠٤٣	٦ ٧٩٧ ٨٥٠
مصروفات تمويلية	(٢٦)	(٦٠ ٤٥٠ ٧٦٤)	(٥١ ٢٧٨ ٧٤٧)
		١٣٤ ٩٠٣ ٦٣٧	١٣٩ ٦٧٣ ١١٣
حصة العاملين فى الأرباح		(١٣ ١٩٤ ٤٧٦)	(١٠ ٧٩٥ ٨٨٠)
الربح قبل الضرائب		١٢١ ٧٠٩ ١٦١	١٢٨ ٨٧٧ ٢٣٣
ضرائب الدخل عن العام		(٢٧ ٨٧٧ ٤٨٣)	(١٩ ٤٥١ ٨١٢)
ضرائب الدخل المؤجلة		(٥١٨ ٩٠٩)	(١٧٧ ٤٣٤)
صافى ربح العام		٩٣ ٣١٢ ٧٦٩	١٠٩ ٢٤٧ ٩٨٧
مستحق لكل من:			
مساهمى الشركة القابضة		٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩
حقوق الأقلية		(١ ٥٠٧ ٨٧٦)	(٩٣٠ ٣٧٢)
صافى ربح العام		٩٣ ٣١٢ ٧٦٩	١٠٩ ٢٤٧ ٩٨٧
ربحية السهم (جنيه/سهم)	(٢٧)	١,٥٨	١,٨٤

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

البيـــان *بالجنيه المصرى*	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيـــات	أرباح مرحلـــة	صافى ربح العـــام	أسهـــم خزينـــة	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥	١٩٠ ٨٦٢ ٦٧٨	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	٧١٨ ٣٨٩ ١٢٦	٩ ٤٠١ ٩٨٩	٧٢٧ ٧٩١ ١١٥
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	(١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠)	—	—	—	—
المحول إلى الاحتياطى القانونى	—	٤ ٩٩٠ ٦٥٢	(٤ ٩٩٠ ٦٥٢)	—	—	—	—	—
تسويات	—	—	٣ ١٠٧ ٢٤١	—	—	٣ ١٠٧ ٢٤١	١٥٧ ٤٧٣	٣ ٢٦٤ ٧١٤
توزيعات باحدى الشركات التابعة للاقلية	—	—	—	—	—	—	(١ ٣٩٧ ٨٧٣)	(١ ٣٩٧ ٨٧٣)
أسهم خزينة مقتناه	—	—	—	—	(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)	(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)	—	(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)
توزيعات أسهم خزينة	—	(٥٢ ٨٧٥ ٢٥٨)	(٦٣ ٣٠٩ ٠٩٧)	—	١١٦ ١٨٤ ٣٥٥	—	—	—
حقوق الأقلية فى شركات تابعة جديدة	—	—	—	—	—	—	٨٧١ ٤٣٩	٨٧١ ٤٣٩
زيادة نسبة المساهمة فى احدى الشركات التابعة	—	—	٩٤٥ ٠٧٦	—	—	٩٤٥ ٠٧٦	(٤ ٥٤٥ ٠٧٦)	(٣ ٦٠٠ ٠٠٠)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	(٩٠ ٣٦١)	—	—	—	(٩٠ ٣٦١)	(٢٠ ٢١٩)	(١١٠ ٥٨٠)
صافى ربح العام	—	—	—	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	—	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	(٩٣٠ ٣٧٢)	١٠٩ ٢٤٧ ٩٨٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨	٢٣٥ ٤٦٠ ٨٢٦	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	—	٨٢٨ ٥٤٩ ٧٩٣	٣ ٥٣٧ ٣٦١	٨٣٢ ٠٨٧ ١٥٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩	(١١٠ ١٧٨ ٣٥٩)	—	—	—	—
المحول إلى الاحتياطى القانونى	—	٣ ٦٠١ ١٦٦	(٣ ٦٠١ ١٦٦)	—	—	—	—	—
زيادة رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	—	—	—
التوزيعات المعلنة	—	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات	—	—	(٤٣ ٥٠٥)	—	—	(٤٣ ٥٠٥)	٢٤٧ ١٣٩	٢٠٣ ٦٣٤
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	٧ ٧٧٨ ٠١٨	—	—	—	٧ ٧٧٨ ٠١٨	٦١٧ ٤٢٢	٨ ٣٩٥ ٤٤٠
صافى ربح العام	—	—	—	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	—	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	(١ ٥٠٧ ٨٧٦)	٩٣ ٣١٢ ٧٦٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	—	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١	٢ ٨٩٤ ٠٤٦	٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام		٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٧٧ ٢٤٩ ٤٢٩	٧٦ ٢٨١ ٠٨٤
أستهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	١ ١٢٠ ٨٣٦	٣٢٢ ٣٢١
حصة العاملين فى الأرباح		١٣ ١٩٤ ٤٧٦	١٠ ٧٩٥ ٨٨٠
ضرائب الدخل		٢٧ ٨٧٧ ٤٨٣	١٩ ٤٥١ ٨١٤
ضرائب الدخل المؤجلة		٥١٨ ٩٠٩	١٧٧ ٤٣٤
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		٣٤٨ ٧٨٠	٣٤٨ ٧٧٨
صافى أرباح رأسمالية		(٢ ٧٠٨ ١٥٤)	(٦٨ ٨٦٠)
تدعيم المخصصات والأنخفاض فى قيمة العملاء والمخزون وفروق الترجمة		١٣ ٣٧١ ٦٣٦	١٢ ٦١١ ٨٦٤
الفرق الناتج عن أثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		٣ ٧٠٠ ٠٠٠	--
النقص فى حقوق الأقلية		(٦٤٣ ٣١٥)	(٥ ٨٦٤ ٦٢٨)
الزيادة فى احتياطى الترجمة		٧ ٧٧٧ ٩٨٥	٣ ٩٥٩ ٦٤٨
		٢٣٦ ٦٢٨ ٧١٠	٢٢٨ ١٩٣ ٦٩٤
التغير فى رأس المال العامل			
(الزيادة) النقص فى المخزون		(١٠٨ ٧١١ ٧١٥)	٢١ ٧٧١ ٣٢٠
الزيادة فى المدينون		(٢٤ ٤٠٨ ١٣٨)	(٤٣ ١٨٢ ١٢٦)
الزيادة (النقص) فى الدائنون		١٣ ٢٧٩ ٣٥٢	(١٥ ٢٣٠ ٩٦٧)
النقص فى التزامات طويلة الأجل أخري		(٢٣ ٧٠٠ ٧١٦)	(٢٧ ١٠٦ ٨٢٥)
ضريبة الدخل المسددة		(٢١ ٤١٩ ٣٣٩)	(١١ ٢٠٩ ٦٦٨)
مخصصات مستخدمة		(٧ ٥٢٥ ١٩٣)	(٤ ٤٩٦ ٠٣٦)
(مدفوعات) متحصلات من بيع الاستثمارات المتداولة		(٧ ٠٠٠ ٢٢٩)	٤٨ ٠١١ ٧٥٦
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٥٧ ١٤٢ ٧٣٢	١٩٦ ٧٥١ ١٤٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة		(١٣٨ ٧٤٦ ١٧٣)	(٧٠ ٧٤٠ ٧٢٨)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٣١١ ٧٠٩)	(٦ ٦٣٣ ٣٧٥)
(المدفوع فى) المحصل من الاستثمارات الأخرى		(٢٣٨ ١٩٨)	٣٤٣ ٢٣٤
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣ ٩٧٣ ٠٣٤	٩٠٥ ٨٤٦
(الزيادة) النقص فى اوراق قبض طويلة الأجل		(٢٦ ٤٩٣ ٠٠٠)	١٥٠ ٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(١٦١ ٨١٦ ٠٤٦)	(٧٥ ٩٧٥ ٠٢٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المسدد من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام		(٤٣ ٠٠٥ ٤٠٤)	(٦٦ ٨٤١ ٢٩٦)
المدفوع لاقتناء اسهم خزينة		--	(٣ ٩٧٩ ٦٤٨)
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(١٠ ٢٥٩ ٩٤٩)	(١٢ ٢٨٤ ٤٢٥)
توزيعات نقدية		(٥٩ ٩٥٠ ٩٢٧)	--
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(١١٣ ٢١٦ ٢٨٠)	(٨٣ ١٠٥ ٣٦٩)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(٢١٧ ٨٨٩ ٥٩٤)	٣٧ ٦٧٠ ٧٥٦
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٣)	(٣٠٠ ٣١٥ ٧٨٩)	(٣٣٧ ٩٨٦ ٥٤٥)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٣)	(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)	(٣٠٠ ٣١٥ ٧٨٩)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٤١	٩٩,٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م) (الشرف للسيراميك سابقاً)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	٩٩,٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردیزاین (ش.م.م)	مصر	٦٩,٨٥	٦٩,٨٥

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

٢-٢ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هى الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والتى تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الإعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفى اى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتى كان لها أثر هام على المبالغ التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-
- ايضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية
- ايضاح رقم ٣-٥ تصنيف التأجير التمويلى
- إيضاح رقم ٣-٧ أصول غير ملموسة وشهرة المحل
- إيضاح رقم ٣-١١ المخصصات
- إيضاح رقم ٣-١٥ مزايا العاملين

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- **الشركات التابعة**

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التى يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهرى. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهرى يتم الأخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت) ، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير .

- **المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع**

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة فى الاستثمارات فى حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما فى حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.
النقدية وما فى حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذى يمثل جزءا لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.
يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقا لمعدل الفائدة الفعال مخصوما منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع
يتم تبويب استثمـــارات المجموعة فى أدوات الملكية وبعض السندات كأصول ماليـــة متاحـــة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى بهما، وفقا لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح او الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فى حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات فى قائمة الدخل.

أخرى
الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية
يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)
عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطيات.

٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل الى حالته الفنية الازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل عند تحملها.
عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها فى "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير اجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت عل أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجى للأصل أيهما أقل الا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستتملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضى.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هى كما يلى:

الأصـــــــل	العمر الإنتاجى سنـــــة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦,٦٧
وسائل نقل وإنتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢,٥

يتم إعادة النظر فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

تم إعادة تقييم الأراضى والمبـانى الخاصة بالشركـة اللبنانية للصناعـات الخزفيـة (شركة مساهمة لبنانية) فى القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها فى دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهى الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التى تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٣-٧ أصول غير ملموسة

شهـــرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- **الأصول الغير ملموسة الأخرى**
تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣-٨ استثمارات أخرى

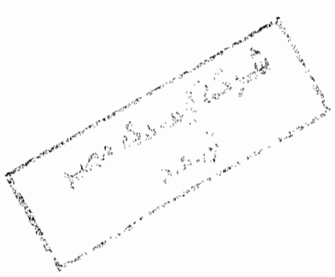
- **استثمارات فى أسهم أو سندات**
- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. فى حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.

- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**
يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.



٣-٩ المخـــزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفى حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

٣-١١-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣-١١-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٣-١٢ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتى يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هى الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

٣-١٣ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المشترى. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفى حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣-١٥ مزايا العاملين

٣-١٥-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى من ١/٢ إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٣-١٥-٢ سياسة المجموعة بالنسبة لنصيب العاملين في الأرباح هي إثبات استحقاق هذه المزايا في العام الخاص بها.

٣-١٦ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض فى القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

٤- الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى	أراضـــى	مبانـــى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقـــال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آليـــــة	الإجمالي
التكلفة								
فى ٢٠١٠/١/١	١٦١ ٨٥٤ ٣٥٢	٢٣٢ ٠٢٩ ٦٩٠	١ ٩٣٨ ١٥٠	٦٨٠ ١٤١ ٣٩٣	٤٣ ٠٢٧ ٧٠٨	٣٩ ٧٥٧ ٢٣٥	٢٣ ٧٣٧ ٠٣٥	١ ١٨٢ ٤٨٥ ٥٦٣
فروق ترجمة	٣٨٠ ٨١٤	٥١٦ ٨٥٧	٢ ١٧٥	٣ ٣٠٨ ٥٨٣	٤١٠ ٥٦٦	--	١٠٤ ٦٣٧	٤ ٧٢٣ ٦٣٢
إضافات العام	٣ ٤٩٦ ٤٩٩	٦ ٦٥٠ ١٠٨	٩٣ ٠٤٦	٤٩ ١٧٥ ٥٥١	٩ ٣٩١ ٠٤٢	١٠ ١٥٥ ٥٨١	١ ٤١٠ ٢٥٧	٨٠ ٣٧٢ ٠٨٤
أستبعادات العام	(١٧٨ ٤٥٥)	(١٢ ٣٠٠ ٣٤٤)	(٣٦٠ ٦٢٢)	(٥ ٠٦٨ ٦٨٤)	(٢ ٩٠٦ ٦٢٢)	--	(١٠٣ ٦٠٧)	(٢٠ ٩١٨ ٣٣٤)
فى ٢٠١٠/١٢/٣١	١٦٥ ٥٥٣ ٢١٠	٢٢٦ ٨٩٦ ٣١١	١ ٦٧٢ ٧٤٩	٧٢٧ ٥٥٦ ٨٤٣	٤٩ ٩٢٢ ٦٩٤	٤٩ ٩١٢ ٨١٦	٢٥ ١٤٨ ٣٢٢	١ ٢٤٦ ٦٦٢ ٩٤٥
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٠/١/١	--	٦٨ ٦٦٩ ١٣٢	١ ٢٣٦ ٧٣٩	٣٧٣ ٣١٧ ٤٤٢	٣٢ ٦٣٧ ٦٦٣	١٩ ٥٨٢ ٣١٠	١٤ ٩٨٠ ٤٦٩	٥١٠ ٤٢٣ ٧٥٥
فروق ترجمة	--	٢٤١ ٣٢٤	١ ٣٧٧	٣ ٠٧٤ ٠٤٦	٣٠٦ ٧١١	--	٧٦ ١٥٠	٣ ٦٩٩ ٦٠٨
اهلاك العام	--	٩ ٧١٧ ٩٦٠	٤٦٨ ٧٨٥	٥٣ ٤٦٨ ٦٧٧	٤ ٨١٩ ١٦٤	٧ ٤٩٧ ٩٣٩	٢ ٣٠٠ ٩٢٣	٧٨ ٢٧٣ ٤٤٨
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(١ ٢٨٩ ٤٣٦)	(٢٤٤ ١٧٧)	(٤ ٩٣٦ ٩٢٥)	(٢ ٤٦٥ ٢٥٩)	--	(٨٦ ٥٤٧)	(٩ ٠٢٢ ٣٤٤)
فى ٢٠١٠/١٢/٣١	--	٧٧ ٣٣٨ ٩٨٠	١ ٤٦٢ ٧٢٤	٤٢٤ ٩٢٣ ٢٤٠	٣٥ ٢٩٨ ٢٧٩	٢٧ ٠٨٠ ٢٤٩	١٧ ٢٧٠ ٩٩٥	٥٨٣ ٣٧٤ ٤٦٧
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٠/١٢/٣١	١٦٥ ٥٥٣ ٢١٠	١٤٩ ٥٥٧ ٣٣١	٢١٠ ٠٢٥	٣٠٢ ٦٣٣ ٦٠٣	١٤ ٦٢٤ ٤١٥	٢٢ ٨٣٢ ٥٦٧	٧ ٨٧٧ ٣٢٧	٦٦٣ ٢٨٨ ٤٧٨
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٦١ ٨٥٤ ٣٥٢	١٦٣ ٣٦٠ ٥٥٨	٧٠١ ٤١١	٣٠٦ ٨٢٣ ٩٥١	١٠ ٣٩٠ ٠٤٥	٢٠ ١٧٤ ٩٢٥	٨ ٧٥٦ ٥٦٦	٦٧٢ ٠٦١ ٨٠٨

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨,٦ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.
- قامت شركة السيراميك الأوروبى بإصدار توكيل بالرهن لرهن أصولها الثابتة وقد بلغت تكلفة الأصول المرهونة ١٥٨,١ مليون جنيه وصافى قيمتها الدفترية ١١٤,٨ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ضمانا للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى وIFC .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
أراضى	--	٣ ٥٥٩ ٣٨٠
آلات تحت التركيب	٧٣ ٧٢٢ ٢٨٤	٤٧ ٦٨٨ ٩٥١
مبانى تحت الإنشاء	٦٥ ١٣٩ ٣٥٦	٣٤ ٩٢٥ ١٨٦
دفعات مقدمة	٢ ٧١٧ ٨٨٢	٣ ٤٤٠ ٤١٠
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	٨ ٣٦٩ ٤٦٠	١ ٩٦٠ ٩٧٨
	١٤٩ ٩٤٨ ٩٨٢	٩١ ٥٧٤ ٩٠٥

٦- أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالى
التكلفة					
فى ٢٠١٠/١/١	١٩ ٥٥٩ ٢٤٣	٦١٥ ٣٠٢	٤ ١٥٦ ٩٧٦	٦٩٩ ٣٦٨	٢٥ ٠٣٠ ٨٨٩
فروق ترجمة	٧٣ ٤٣٢	(١٠ ٦١٩)	٢٥ ٤١٩	٢٦ ٨٨٤	١١٥ ١١٦
إضافات العام	--	١ ١٦٩	٣١٠ ٥٤٠	--	٣١١ ٧٠٩
فى ٢٠١٠/١٢/٣١	**١٩ ٦٣٢ ٦٧٥**	**٦٠٥ ٨٥٢**	**٤ ٤٩٢ ٩٣٥**	**٧٢٦ ٢٥٢**	**٢٥ ٤٥٧ ٧١٤**
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٠/١/١	--	٢١٥ ٦٢٩	٩٢٦ ٦٩٥	--	١ ١٤٢ ٣٢٤
فروق ترجمة	--	(٥٩٩)	٥٨ ٣٧٥	--	٥٧ ٧٧٦
استهلاك العام	--	٨٥ ٠١٩	١ ٠٩٣ ١٥٧	--	١ ١٧٨ ١٧٦
فى ٢٠١٠/١٢/٣١	--	٣٠٠ ٠٤٩	٢ ٠٧٨ ٢٢٧	--	٢ ٣٧٨ ٢٧٦
صافى القيمة فى ٢٠١٠/١٢/٣١	**١٩ ٦٣٢ ٦٧٥**	**٣٠٥ ٨٠٣**	**٢ ٤١٤ ٧٠٨**	**٧٢٦ ٢٥٢**	**٢٣ ٠٧٩ ٤٣٨**
صافى القيمة فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	**١٩ ٥٥٩ ٢٤٣**	**٣٩٩ ٦٧٣**	**٣ ٢٣٠ ٢٨١**	**٦٩٩ ٣٦٨**	**٢٣ ٨٨٨ ٥٦٥**

٧- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة الملكية	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	٪		
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٤ ٣٢٤ ٥١٧	٤ ٠٨٦ ٣٣٤
الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩,٩٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى	--	٢١ ٠٨٦	٢١ ٠٧١
		٤ ٤٤٥ ٥٠٣	٤ ٢٠٧ ٣٠٥

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة القابضة والمستحقة لمدد أكثر من عام من تاريخ القوائم المالية. وقد تم خصم قيمة أوراق القبض طويلة الأجل وفقاً لمتوسط سعر الفائدة بالشركة القابضة .

٩- المخـــزون

بالجنيه المصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	١٦٥ ٥٩٧ ٤٧٣	١٣٥ ٤٠٢ ٤٧٢
إنتاج تحت التشغيل	٣٥ ١٠٧ ١٠٤	٢٧ ٢٥٧ ٠٢٣
إنتاج تام	٢٨٣ ٦٦٣ ٨٨٤	٢٥٤ ٢٨٧ ٤٢٣
	٤٨٤ ٣٦٨ ٤٦١	٤١٦ ٩٤٦ ٩١٨
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢١ ٣٧١ ٨٠٥)	(٢١ ٠٠٣ ٦٤٦)
	٤٦٢ ٩٩٦ ٦٥٦	٣٩٥ ٩٤٣ ٢٧٢
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	١٠ ٢٦٥ ٦٦١	١٢ ٥٣٨ ٩٩٣
	٤٧٣ ٢٦٢ ٣١٧	٤٠٨ ٤٨٢ ٢٦٥

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح		
عملاء		١٧٨ ٢١٣ ٩٩٩	١٧٠ ٧٣٨ ٨٦٧
أوراق قبض		٨٢ ٥٢٠ ٧٧٧	٨٨ ٥٨٩ ١٣٧
مدينون متنوعون *		٨٩ ٧٨٤ ٧٠١	١٢ ٧١٦ ٩٠٦
موردون – أرصدة مدينة		٦٨١ ٩٢٩	٢ ٥٧٧ ٠٥١
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٤٢ ٥٨١ ٠٦٧	٣٢ ٠٣٥ ٣١٦
مصلحة الضرائب – ضرائب أخرى		٨٦١ ٥٢٢	—
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٤٣٨ ٢٠٣	٢٦٦ ٦٠٣
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		١٧٤ ٩٥٠	٤٠٠ ٠٠٠
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٦ ٧١٩ ٩٣١	٢ ٥٨٢ ٧٢٢
أرصدة مدينة أخرى		٨ ٢٥٨ ٩١٩	٥ ٥٥٥ ٠٣٢
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية		٢٨٨ ٥٨٥	—
مصروفات مدفوعة مقدماً		١٢ ٥٢٠ ٨٨١	١٤ ٦٣٩ ٦٦٧
إيرادات مستحقة		١ ١٣٣ ٢٣٧	٩٧٣ ٨٨٦
		٤٢٤ ١٧٨ ٧٠١	٣٣١ ٠٧٥ ١٨٧
يخصم :			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٦٣ ١٠٤ ٣٩٢)	(٦١ ٤٦٤ ١٤٤)
		٣٦١ ٠٧٤ ٣٠٩	٢٦٩ ٦١١ ٠٤٣

* يتضمن بند المدينون المتنوعون مبلغ ٦٥,١ مليون جنيه مصري يمثل قيمة المخزون ومبنـــى المخـــزن اللذان تم تدميرهما خلال حادث الحريق. وتقوم إدارة الشركة حاليا بإنهاء المطالبات مع شركات التـــأمين لتغطية هذا المبلغ (إيضاح رقم ٣٧).

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة :

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٠٠٠ ٥٠ جنيه (رصيد مدين) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون متنوعون فى الأرصدة المدينة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٨٨٥ ٧٨٥ ٢ جنيه (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٧٠١ ٥٤٩ ٣ جنيه).

١١- استثمارات بغرض المتاجرة

بالجنيه المصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٠٠٠ ٨٨٨ ٢٩	٠٠٠ ٢٧٨ ٣٣
وثائق استثمار	--	٥٢٥ ١٦٢
أوراق مالية متداولة	٨٩٨ ٥٨٨ ٤٣	١٤٤ ٠٣٦ ٣٣
	٨٩٨ ٤٧٦ ٧٣	٦٦٩ ٤٧٦ ٦٦

١٢- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
بنوك – ودائع لأجل	٠٠٠ ٧١٥ ٨	--
بنوك – حسابات جارية	٢٥٥ ٠٦٣ ٢٨	٨٩٧ ٢٩٩ ٣١
نقدية بالصندوق	٦٠٠ ١١٩ ٢	٣٢٥ ٨٠٤ ١
	٨٥٥ ٨٩٧ ٣٨	٢٢٢ ١٠٤ ٣٣

١٣- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

بالجنيه المصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
بنوك ودائع لأجل	٠٠٠ ٧١٥ ٨	--
بنوك حسابات جارية	٢٥٥ ٠٦٣ ٢٨	٨٩٧ ٢٩٩ ٣١
نقدية بالصندوق	٦٠٠ ١١٩ ٢	٣٢٥ ٨٠٤ ١
	٨٥٥ ٨٩٧ ٣٨	٢٢٢ ١٠٤ ٣٣
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٢٣٨ ١٠٣ ٥٥٧)	(٠١١ ٤٢٠ ٣٣٣)
	(٣٨٣ ٢٠٥ ٥١٨)	(٧٨٩ ٣١٥ ٣٠٠)

١٣-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة مبلغ ٧٦١,١ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٤٨٢,٩ مليون جنيه.

١٤- رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى خصماً من الأرباح المرحلة وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية توزع على المساهمين وبذلك يصبح رأس مال الشركة القابضة المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٣٠٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ٦٠ مليون سهم اسمى نقدى بقيمة أسمية ٥ جنيه للسهم مسددة بالكامل وقد تم التأشير بالسجل التجارى بهذه الزيادة.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٥- الاحتياطيـــات

بالجنيه المصرى	احتياطى قانونى	احتياطيات أخـــرى*	احتياطى خـــاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجـمالـى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢٣٤ ٠٣٩ ٦٣٢	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٨ ٥٠٩ ٨٢٦	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥
المحول الى الاحتياطى القانونى	٤ ٩٩٠ ٦٥٢	—	—	—	—	٤ ٩٩٠ ٦٥٢
توزيعات أسهم خزينة	—	—	(٥٢ ٨٧٥ ٢٥٨)	—	—	(٥٢ ٨٧٥ ٢٥٨)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الاجنبية	—	—	—	—	(٩٠ ٣٦١)	(٩٠ ٣٦١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٤ ٩٩٠ ٦٥٢	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٨ ٤١٩ ٤٦٥	٢٨٢ ٩١٠ ٦٠٨
المحول الى الاحتياطى القانونى	٣ ٦٠١ ١٦٦	—	—	—	—	٣ ٦٠١ ١٦٦
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	—	—	—	٧ ٧٧٨ ٠١٨	٧ ٧٧٨ ٠١٨
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٨ ٥٩١ ٨١٨	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٦ ١٩٧ ٤٨٣	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

		٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	بالجنيه المصرى		
١-١٧	**قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)** قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) طبقا لعقد القرض المعدل بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٥٠٠ ٤٣٧ ٢ دولار أمريكى. يتم السداد على ٥ أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٥ يناير ٢٠١٠ وتنتهى فى ١٥ يناير ٢٠١٢ وذلك بسعر فائدة متغير.	٨٧٥ ١٦١ ١٤	١٢٥ ٣٠٣ ٢٢
٢-١٧	**قرض البنك التجارى الدولى(CIB)** قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) طبقا لعقد القرض والمؤرخ فى ٣ إبريل ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٥٠٢ ٨١٢ دولار أمريكى. يتم سداده على ٥ أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٥ يناير ٢٠١٠ وتنتهى فى ١٥ يناير ٢٠١٢، بسعر فائدة متغير. وتستخدم القروض الممنوحة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبنك التجارى الدولى (CIB) والموضحة فى (١٧-١، ١٧-٢) فى تمويل التوسعات المستقبلية فى إنتاج الصحى بمصنع شركة السيراميك الأوروبى (شركة تابعة)، هذا وتضمن شركتى ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى (شركات تابعة) الشركة القابضة فى سداد هذه القروض وكافة أعباءها. أصدرت شركة السيراميك الأوروبى توكيل بالرهن على اصولها لصالح الجهات المقرضة.	٦٣٧ ٧٢٠ ٤	٣٨٨ ٤٣٤ ٧
٣-١٧	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٠٠٠ ٦٠٠ ٣ دولار أمريكى. ويتم السداد على ٩ أقساط ربع سنوية تبدا من ٣١ مارس ٢٠١٠ وتنتهى فى٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.	٠٠٠ ٩١٦ ٢٠	٠٠٠ ٦٤٦ ٢٩
٤-١٧	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٣٣٣ ٣٣٣ ١ دولار أمريكى ويتم السداد على ٩ أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣١ مارس ٢٠١٠ وتنتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.	٦٦٨ ٠٧٠ ١٠	٠٠٠ ٢٧٤ ١٤
٥-١٧	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من سيتى بنك والبالغ ٧٧٨ ٧٧٧ ٢ دولار أمريكى، يسدد على ٧ أقساط ربع سنوية بدءا من ٢٦ يناير ٢٠١٠ وتنتهى فى ٢٦ يوليو ٢٠١١ بعد فترة سماح مدتها عامين، بسعر فائدة متغير.	٨٩٠ ١٣٨ ١٦	٢٦٦ ٧٩٠ ٢٣
٦-١٧	المتبقى من القرض الممنوح لشركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)(شركة تابعة) وقد تم سداده خلال العام.	—	٠٠٠ ٩٨٠ ١٠
		٠٧٠ ٠٠٨ ٦٦	٧٧٩ ٤٢٧ ١٠٨
	يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	(٤٦٨ ٥٤٩ ٥٤)	(٢٨٢ ٩٣٥ ٥٠)
		٦٠٢ ٤٥٨ ١١	٤٩٧ ٤٩٢ ٥٧

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة القروض متوسطة الاجل المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

		٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	بالجنيه المصرى		
١٨-١	التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٣ ٧١٧ ٣٢٧	٤ ٥٥٥ ١٣٦
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(١ ٢٧١ ٩١٥)	(١ ٨٩١ ٠٥٤)
		٢ ٤٤٥ ٤١٢	٢ ٦٦٤ ٠٨٢
١٨-٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٢ ٧٩٥ ٧٩٦	٣ ٨٤٣ ٥٣٢
	أوراق دفع – طويلة الأجل	٩٣٨ ٨٩٦	١ ٠٩٢ ٣٣٠
		٣ ٧٣٤ ٦٩٢	٤ ٩٣٥ ٨٦٢
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(١ ٠٤١ ٩٣١)	(١ ٠٠٨ ٤٩٢)
		٢ ٦٩٢ ٧٦١	٣ ٩٢٧ ٣٧٠
١٨-٣	دائنو شراء أسهم خزينة*	٥٧ ٢٩٠ ٤٦٦	٧٩ ٥٣٧ ٩٠٣
		٥٧ ٢٩٠ ٤٦٦	٧٩ ٥٣٧ ٩٠٣
	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	٦٢ ٤٢٨ ٦٣٩	٨٦ ١٢٩ ٣٥٥

* يتمثل الرصيد فى باقى القيمة الحالية للالتزام الناتج عن اقتناء عدد ٣ ١٥٧ ٨٩٥ سهم. من اسهم الشركة القابضة، والتى كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة القابضة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩. هذا وقد تم توزيع هذه الأسهم كأسهم مجانية على المساهمين وفقا لقرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بجلسة ٢ إبريل ٢٠٠٩.

١٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية :

	٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠٠٩/١٢/٣١	
بالجنيه المصرى	أصـــول	إلتزامـــات	أصـــول	إلتزامـــات
خسائر مرحلة للسنوات التالية	(٤٢٨ ٣٢١)	--	(٨٨ ٠٦٢)	--
الأصول الثابتة	--	٢٣ ٣٩٩ ٣٢١	--	٢٢ ٧٨٧ ٦١٤
المخزون	(١٢٣ ٣٧٥ ٣)	--	(٦٦٦ ٠٥٨ ٣)	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٤٤٤ ٨٠٣ ٣)	٢٣ ٣٩٩ ٣٢١	(٧٥٤ ١٢٠ ٣)	٢٢ ٧٨٧ ٦١٤
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	١٩ ٥٩٥ ٨٧٧	--	١٩ ٠٣٣ ٤٩٤

٢٠- المخصصات

بالجنيه المصرى	الرصيد فى ٢٠١٠/١/١	فروق ترجمة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	الرصيد فى ٢٠١٠/١٢/٣١
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل					
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٠ ٥٥٩ ٤٥١	١١٠ ٦٧٨	(٢ ١٨٨ ٩١٥)	١ ٤٤٦ ٨٥٦	٩ ٩٢٨ ٠٧٠
	١٠ ٥٥٩ ٤٥١	١١٠ ٦٧٨	(٢ ١٨٨ ٩١٥)	١ ٤٤٦ ٨٥٦	٩ ٩٢٨ ٠٧٠
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة					
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	١٤ ٢٩٤ ٦٣٨	(٩٤ ٣٠٥)	(٥ ٣٣٦ ٢٧٨)	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	١٨ ٧٦٤ ٠٥٥
	١٤ ٢٩٤ ٦٣٨	(٩٤ ٣٠٥)	(٥ ٣٣٦ ٢٧٨)	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	١٨ ٧٦٤ ٠٥٥
الإجمالى	٢٤ ٨٥٤ ٠٨٩	١٦ ٣٧٣	(٧ ٥٢٥ ١٩٣)	١١ ٣٤٦ ٨٥٦	٢٨ ٦٩٢ ١٢٥

* يتضمن رصيد مخصص الخسائر المحتملة والمطلبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل المطالبات المقدمة لشركات التأمين للتعويض عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوك لبعض شركات المجموعة ومخزن أحدى الشركات التابعة (إيضاحات أرقام ١٠ ، ٣٧).

٢١- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٧)	٥٤ ٥٤٩ ٤٦٨	٥٠ ٩٣٥ ٢٨٢
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(١٨)	٢ ٣١٣ ٨٤٦	٢ ٨٩٩ ٥٤٦
		٥٦ ٨٦٣ ٣١٤	٥٣ ٨٣٤ ٨٢٨

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى			
موردون		٤٣ ٢٩١ ٣٠٥	٤٤ ٣٦٥ ٥٧٠
أوراق دفع		٢٦ ٠٣٣ ٦٣٣	٢١ ٥١٠ ٦٥١
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٤ ٤٣٢ ٢٣٨	٢ ٥٦٩ ٦٢٦
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		٥ ٩١٠ ٤٥١	٦ ٧١٠ ٨٤٧
دائنون – ضرائب الدخل		٢٧ ١٦٦ ١٩٣	٢٠ ٧٠٨ ٠٤٩
مصروفات مستحقة		٢٧ ٩٣٥ ٤٠٨	٣٣ ٥٧٣ ٤٢٣
تأمينات للغير		٤٢ ٧٠١	٤٢ ٧٠١
دائنون متنوعون		٤٥ ١١٦ ٢١٧	١٥ ٧٩٤ ٠٩٤
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٢ ٦٣٠ ١٣٨	٢ ٦١٨ ٦٢٢
دائنو توزيعات		٧٦٥ ٨٦٠	٧١٦ ٧٨٧
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٣٢٥ ٩٣٧	١ ٧٥٢ ٣٨٢
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٧ ١٨٠ ٨١٥	١٤ ٢٤٦ ٢٨٨
		٢٠١ ٨٣٠ ٨٩٦	١٦٤ ٦٠٩ ٠٤٠

٢٣- إيرادات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
إيرادات أخرى	٢ ٩٧٧ ٦٩٨	٢٠٩ ٩٥٧
مبيعات خردة	١ ٧١٥ ٦٩٨	١ ٧٧٦ ٢٣٥
أرباح رأسمالية	٢ ٧٠٨ ١٥٤	٦٨ ٨٦٠
	٧ ٤٠١ ٥٥٠	٢ ٠٥٥ ٠٥٢

٢٤- مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى

تدعيم المخصصات	٩ ٩٠٠ ٠٠٠	١ ١٥٦ ٨٠٧
مكافاة ترك الخدمة	١ ٤٤٦ ٨٥٦	١ ٢١٧ ١٦٩
أضمحلال المخزون	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠
أضمحلال العملاء والمدينون	٩ ٢٤٨	٩ ٢٥٠ ٠٠٠
استهلاك الأصول غير الملموسة	١ ١٦٠ ٩٣٢	٤٠٥ ١٥٨
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٧٨٥ ٨٨٥	٣ ٥٤٩ ٧٠١
	١٥ ٣٠٢ ٩٢١	١٦ ٥٧٨ ٨٣٥

٢٥- الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى

ايرادات فوائد	٥ ٣١٧ ٠٤٣	٦ ٤٠٠ ١٤٤
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	--	٣٩٧ ٧٠٦
	٥ ٣١٧ ٠٤٣	٦ ٧٩٧ ٨٥٠

٢٦- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى

مصروفات فوائد	٤٦ ٥٠٣ ٨٨٧	٤٧ ٤٣٩ ٠٩٠
الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل	٣ ٧٠٠ ٠٠٠	--
فروق تقييم عملات أجنبية	٩ ٥٥٦ ٣٣٧	٣ ٨٣٩ ٦٥٧
التغير فى القيمة العادلة للأستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	٦٩٠ ٥٤٠	--
	٦٠ ٤٥٠ ٧٦٤	٥١ ٢٧٨ ٧٤٧

٢٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كالأتى :

بالجنيه المصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه)	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	١١٠ ١٧٨ ٣٥٩
عدد الأسهم	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ربحية السهم (جنيه / سهم)	١,٥٨	١,٨٤

٢٨- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	١١٥ ١٣٥ ٨٢٠	٢٩ ٣٠٨ ٦٨٩	٢٤ ٣٠٢ ٢٥٤
	أوراق قبض	--	١ ١٧٢ ٦٦٨	٩٩٤ ٤٨٦
			٣٠ ٤٨١ ٣٥٧	٢٥ ٢٩٦ ٧٤٠
توفيق غرغور وأولاده – الأردن	جارى	--	٥٩٠ ٣٥٣	٥٥٧ ٨٣٨
توفيق غرغور ETS	جارى	--	--	١٠ ٩٨٠
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٦ ٦٤١	٦ ٢٧٥
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	٦ ٦٥١ ٧١٧	١١ ٢٠٨ ١٣٤	٥ ٨٦٣ ٣٨٣
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	١٢ ٢٢١	٢٩٠ ٨٧٦	٣٠٠ ١٠٠
Donald Scott	جارى	--	٣ ٧٠٦	--
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٤٢ ٥٨١ ٠٦٧	٣٢ ٠٣٥ ٣١٦
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	٣ ٩٠٥ ١٨٨	١٥٠ ٠٩٣	٢٥٥ ٧٢٧
LIFCO	إيجار	--	١٧٣ ٤٣٣	٣٥٦ ٤٤٠
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٥٠٦ ٣٤٠	١١٧ ٣٢٩	١٠٣ ٣٢٥
توفيق غرغور ETS	جارى	٢٨٥ ٩٣٥	٥٩٨ ١٢٠	٣١٢ ١٨٥
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	١٩ ٩٦٥ ٧٥٠	٣ ٣٩٣ ٢٦٣	١ ٥٣٦ ٧٧٨
Donald Scott	جارى	—	--	٥ ١٧١
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			٤ ٤٣٢ ٢٣٨	٢ ٥٦٩ ٦٢٦

٢٩- بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصـــر	١ ٨٦٥,٥	٢ ٠٣٣,٩
لبنـــان	٢٠٢,٣	١٧٩,٤
تصديـــر	٢ ٨٩٨,٨	٣ ٣٦٣,٥
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٤ ٩٦٦,٦	٥ ٥٧٦,٨
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٥٧١,٤	٦٢١,٥
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١١٥,٠	١١١,٤
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٩٦,٤٣	٤٢٩,٥
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٧٥,٠	١٩٢,٠

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصـــر	١٦ ١٠١,٨	١٥ ٨١٧,٠
لبنـــان	٢ ٣٣٥,٩	٢ ٠٧٠,٧
تصديـــر	٥ ١٩٤,٧	٥ ٧٤٣,٢
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٣ ٦٣٢,٤	٢٣ ٦٣٠,٩
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٤٤,٩	٤٣٣,٧
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٨,٨	١٨,٤
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٥٤,٥	٢٤٢,٦
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٩٠,٤	١٩١,١

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	٩ ١٨٠	--
	٩ ١٨٠	--
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٢,٩	--
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٣١٦	--
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٠,٩	--
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٢,٠	--

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٦٩,٩ مليون جنيه (مقابل مبلغ ١٤٩,٤ مليون جنيه عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى :

العملـــــــــة	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيـــه مصرى	١٥ ٦٢٩ ٧٠٤	١٧ ٠١٠ ٣٠١

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــــــــة		
جنيه مصرى	٩ ١٥٤ ٢٦٤	١٥ ٠٤٧ ٣٣١

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٥,٨ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣,٢ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بلغت ١٤,٧ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (١٥,٤ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون. القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية :

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٢	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٤/٢٠٠٣	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠٠٦/٢٠٠٥	تم الفحص ولم ترد النماذج الضريبية.
	٢٠٠٩/٢٠٠٧	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩/٢٠٠٤	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية.
	٢٠٠٦/٧/١ وحتى ٢٠٠٩	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٠	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٥	تم الفحص الضريبى ونشأت بعض نقاط الخلاف وجارى تسويتها مع مصلحة الضرائب.
	من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٩	لم يتم الفحص الضريبي بعد.

٣٧- حريق مخزن الإنتاج التام.

تعرض مبنى مخزن الإنتاج التام المعد للتصدير التابع لإحدى شركات المجموعة (شركة السيراميك الدولية) الكائن بمدينة برج العرب وجزء كبير من الإنتاج التام والمكملات المملوكة لبعض شركات المجموعة والمخزنة به لحادث حريق بتاريخ أول يونيو ٢٠١٠، وقد نتج عنه خسائر وتلفيات بالإنتاج التام والمكملات والمبنى وبلغت قيمتها ٦٥,١ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم ١٠) وقد قامت شركات المجموعة بإثبات مطالبات علي شركتي المهندس للتأمين والمجموعة العربية المصرية للتأمين، واتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لحفظ حقها في التعويض عن هذه الخسائر والتلفيات.
وجارى انهاء المطالبات مع شركتى التأمين، ولا يمكن حاليا تحديد النتيجة النهائية وبالتالي لم يتم عمل مخصص لأية تأثيرات قد تحدث علي القوائم المالية الفترية المجمعة. وتري إدارة المجموعة أن التعويض المطالب به سوف يغطي قيمة كافة الخسائر والتلفيات الناتجة عن هذا الحريق.

٣٨- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الي انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثيرعلي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٩- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب أرقام العام الحالى.